

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Geralder

registrikood: 10794001

tänava nimi, maja ja korteri number: Kivila 38-143

linn: Tallinn

postisihtnumber: 13814

maakond: Harju maakond

telefon: 501 3022

e-posti aadress: toivo1@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Gerald OÜ on asutatud 2001.a. eesmärgiga osutada finantskonsultatsioone.

2010.a. tegeles Gerald OÜ oma põhitegevusega.

2011.a. ei ole põhitegevuses muudatusi ette nähtud.

Osaühingul ei olnud töötajaid ja töötasu ei makstud.

Juhatusel liikmele maksti tasu 12 000 krooni.

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Geralder OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Geralder OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- Geralder OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Digitaalselt allkirjastatud

Toivo Vallimaa

juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	129 953	89 151	2
Nõuded ja ettemaksed	36 000	18 611	3
Kokku käibevara	165 953	107 762	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	4 945	4
Kokku põhivara		4 945	
Kokku varad	165 953	112 707	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 886	3 787	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 886	3 787	
Kokku kohustused	4 886	3 787	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	3 996	634	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 924	2 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 147	65 522	
Kokku omakapital	161 067	108 920	
Kokku kohustused ja omakapital	165 953	112 707	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	180 000	180 000	8
Mitmesugused tegevuskulud	-31 037	-83 240	9,10
Tööjõukulud	-15 960	-27 801	11,14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 945	-3 480	4
Ärikasum (-kahjum)	128 058	65 479	
Finantstulud ja -kulud	38	43	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	128 096	65 522	
Tulumaks	-15 949	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 147	65 522	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	128 058	65 479	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 945	3 480	4
Kokku korrigeerimised	4 945	3 480	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 389	53 213	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 099	-48 908	
Laekunud intressid	38		
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0	
Kokku rahavood äritegevusest	100 802	73 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-200 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	200 000	1 300 000	
Laekunud intressid	2 280	69 936	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 280	1 369 936	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	-1 300 000	
Makstud intressid	-2 280	-69 893	12
Makstud dividendid	-60 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-62 280	-1 369 893	
Kokku rahavood	40 802	73 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 151	15 844	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 802	73 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	129 953	89 151	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	628	2 770	43 398
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			65 522	65 522
Muutused reservides		6	-6	
31.12.2009	40 000	634	68 286	108 920
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			112 147	112 147
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Muutused reservides		3 362	-3 362	
31.12.2010	40 000	3 996	117 071	161 067

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gerald OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Gerald OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuva nõude on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud amortisatsiooninormid:
Masinad ja seadmed 2 kuni 5 aastat.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Äriühingu juhtorganid ning eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	110 700	60 700
Arvelduskontod	19 253	28 451
Kokku raha	129 953	89 151

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	36 000	18 000
Ettemaksed	0	611
Lühiajaline laen		0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	36 000	18 611

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	10 165	10 165	10 165
Akumuleeritud kulum	-1 740	-1 740	-1 740
Jääkmaksumus	8 425	8 425	8 425
Amortisatsioonikulu	-3 480	-3 480	-3 480
31.12.2009			
Soetusmaksumus	10 165	10 165	10 165
Akumuleeritud kulum	-5 220	-5 220	-5 220
Jääkmaksumus	4 945	4 945	4 945
Amortisatsioonikulu	-4 945	-4 945	-4 945
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

2010 aastal kustutasin põhivara nimekirjast vara mille jääkmaksumus oli 0.-

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 000	0	1 917
Üksikisiku tulumaks	0	206	0	210
Sotsiaalmaks	0	330	0	330
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 556		2 457

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Brutopalk	1 000	1 000
Tasudelt arvestatud maksud	330	330
Kokku võlad töövõtjatele	1 330	1 330

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ühe osa nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 000	180 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	180 000	180 000
Kokku müügitulu	180 000	180 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Finantsnõustamine EMTAK 66191	180 000	180 000
Kokku müügitulu	180 000	180 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	26 400	63 361	10
Energia	0	2 356	
Kütus	0	2 356	
Mitmesugused bürookulud	513	471	
Muud	4 124	17 052	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 037	83 240	

Lisa 10 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	26 400	63 361
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	0	26 400

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	12 000	18 872
Sotsiaalmaksud	3 960	8 929
Kokku tööjõukulud	15 960	27 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

2010 aruandeaastal ei olnud ettevõtetel töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	2 318	49 100
Intressitulu hoiustelt	38	
Intressitulu laenudelt	2 280	
Intressikulud	-2 280	-49 057
Intressikulu laenudelt	-2 280	-49 057
Kokku finantstulud ja -kulud	38	43

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaks dividendidelt	31 120	18 152
Kokku tingimuslikud kohustused	31 120	18 152

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Siin on välja toodud maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega.

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	12 000	9 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Geralder (registrikood: 10794001) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO VALLIMAA	Juhatuse liige	14.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 147
Kokku	117 071
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4
Dividendideks	-115 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 071
Kokku	2 067

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 147
Kokku	117 071
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4
Dividendideks	-115 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 071
Kokku	2 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	180000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Vallimaa	36408120217	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6411101
Mobiiltelefon	+372 5013022
E-posti aadress	toivo1@hotmail.ee